

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE**
Municipio Tamazula de Gordiano

AL 31 DE AGOSTO DE 2017

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

Cuenta	Nombre	Debe	Haber
1-1-01-02	BANCOS/TESORERIA	10,530,670.95	
1-1-01-02-001	CUENTAS BANCARIAS DE LA HACIENDA MUNICIPAL	10,530,670.95	
1-1-01-02-001-0001	BANAMEX	104,427.82	
1-1-01-02-001-0001-0001	NOMINA BANAMEX 399-5635444	43,768.97	
1-1-01-02-001-0001-0002	CONTLA 399-5701420	4,997.37	
1-1-01-02-001-0001-0005	EL TULLILLO 399-5701463	10,012.90	
1-1-01-02-001-0001-0006	NIGROMANTE 399-5701471	3,570.44	
1-1-01-02-001-0001-0011	VISTA HERMOSA 399-5701455	13,032.72	
1-1-01-02-001-0001-0014	3X1 PARA MIGRANTES 399- 3491338	8,768.69	
1-1-01-02-001-0001-0015	LA GARITA 7007-5695622	13,191.27	
1-1-01-02-	MORELOS 7007-5752596		

001-0001-0016		7,085.46	
1-1-01-02-001-0002	HSBC	4,751.56	
1-1-01-02-001-0002-0001	NOMINA HSBC 4050696566	3,782.73	
1-1-01-02-001-0002-0002	TERMINAL PUNTO DE VENTA 0185780667	968.83	
1-1-01-02-001-0003	BANCOMER	10,421,332.62	
1-1-01-02-001-0003-0001	HACIENDA MUNICIPAL 0170493937		2,961,577.55
1-1-01-02-001-0003-0002	20% AGUAS RESIDUALES 0170493767	38,828.82	
1-1-01-02-001-0003-0003	3% INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA 0170493872	69,274.02	
1-1-01-02-001-0003-0005	FORTALECIMIENTO MUNICIPAL 2010 BBVA 0170494313	1,990,058.72	
1-1-01-02-001-0003-0006	INFRAESTRUCTURA 2010 0170494062	2,991,181.79	
1-1-01-02-001-0003-0012	AGUA POTABLE 0194444639 BBVA BANCOMER	45,791.68	
1-1-01-02-001-0003-0019	INGRESOS CATASTRO	120,373.35	
1-1-01-02-001-0003-0021	CONT. ECON. CONV. B 2014 BBVA BANCOMER 0196687644	60,487.06	
1-1-01-02-001-0003-0024	CONT. ECON. CONV. C 2014 BBVA BANCOMER 0197311877	18,033.62	
1-1-01-02-001-0003-0025	TALLERES ARTISTICOS	277,000.00	
1-1-01-02-001-0003-0026	FONDO DE INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA 2015 CTA 0198619239	1,880.50	

1-1-01-02-001-0003-0027	FONDEREG 2015 BANCOMER 0199035117	1,138.04	
1-1-01-02-001-0003-0028	CONTINGENCIAS ECONOMICAS PARA INVERSION 2015 0199262911	419,625.47	
1-1-01-02-001-0003-0032	F. CONTINGENCIAS ECONOM. P/INV. 2015 CONV. C 0199848576	2,980.11	
1-1-01-02-001-0003-0040	PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA INVERSION 2016 (0105631858)	155,568.82	
1-1-01-02-001-0003-0043	FONDEREG 2016		1,091,008.47
1-1-01-02-001-0003-0045	PROGRAMAS REGIONALES 2016 (0107818971)	85,760.29	
1-1-01-02-001-0003-0046	AMPLIACION Y MEJORAMIENTO DE LA VIVIENDA	2,951.00	
1-1-01-02-001-0003-0047	FORTALECIMIENTO FINAC. PARA INVERSION 2017, CONV. B	8,000,000.00	
1-1-01-02-001-0003-0048	FONDEREG 2017 (0110595160)	192,985.35	
1-1-01-02-001-0005	BANSI	158.95	
1-1-01-02-001-0005-0001	PENSIONES DEL ESTADO 97199159	158.95	

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Bienes o Servicios a Recibir.

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

CUENTA	DERECHOS A RECIBIR	SALDO	VENCIMIENTO
1-1-02	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	6,978,730.59	
1-1-02-03	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	5,569,374.63	MENOR 365 DIAS
1-1-02-05	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	1,409,355.96	MENOR 365 DIAS
1-1-03	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	8,540,705.91	
1-1-03-01	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	2,242,200.22	MENOR 365 DIAS
1-1-03-02	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	125,000.00	MENOR 365 DIAS
1-1-03-04	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	6,173,505.69	MENOR 365 DIAS
	TOTAL	15,519,436.50	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

Inversiones Financieras

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Cuenta		Debe	Haber
1-2-03	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO	447,670,349.17	0
1-2-03-01	TERRENOS	9,000,000.00	0

1-2-03-02	VIVIENDAS	578,075.18	0
1-2-03-03	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	11,297,680.73	0
1-2-03-04	INFRAESTRUCTURA	36,641,456.92	0
1-2-03-05	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO.	379,058,182.03	0
1-2-03-06	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	11,094,954.31	0
1-2-04	BIENES MUEBLES	12,322,023.20	0
1-2-04-01	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	2,761,755.30	0
1-2-04-02	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,032,329.37	0
1-2-04-03	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,314.00	0
1-2-04-04	EQUIPO DE TRANSPORTE	2,450,352.22	0
1-2-04-05	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	387,977.14	0
1-2-04-06	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,2432,398.73	0
1-2-04-07	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	1,255,896.44	0
	TOTAL	459,992,372.37	0

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

		Debe	Haber
1-2-05	ACTIVOS INTANGIBLES	169,541.75	0
1-2-05-01	SOFTWARE	169,541.75	0
	TOTAL	169,541.75	0

Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

CUENTA CONTABLE	CUENTAS POR PAGAR	SALDO	VENCIMIENTO
2-1-01	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	16,160,690.34	
2-1-01-01	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,139.21	MENOR 365 DIAS
2-1-01-02	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,052,508.30	MENOR 365 DIAS
2-1-01-05	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	33,082.80	MENOR 365 DIAS
2-1-01-06	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	MENOR 365 DIAS
2-1-01-07	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,071,960.03	MENOR 365 DIAS
2-1-03	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	3,346,424.06	
2-1-03-01	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	3,346,424.06	MENOR 365 DIAS
2-1-05	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	1,995,263.49	
2-1-05-01	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	1,995,263.49	
2-1-09	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	5,931.91	
2-1-09-01	INGRESOS POR CLASIFICAR	5,931.91	MENOR 365 DIAS
2-2	PASIVO NO CIRCULANTE	29,283,197.81	
2-2-03	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	29,283,197.81	
2-2-03-03	PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	29,283,197.81	MAYOR 365 DIAS
	TOTAL	50,791,507.61	

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

4-1 INGRESOS DE GESTION

4-1-01 IMPUESTOS

4-1-01- IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO

510,801.86

02		
4-1-01-	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	51.95
07		
4-1-04	DERECHOS	
4-1-04-	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O	134,672.22
01	EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO	
4-1-04-	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	355,510.32
03		
4-1-04-	OTROS DERECHOS	4,415.25
04		
4-1-04-	ACCESORIOS DE LOS DERECHOS	30,431.39
05		
4-1-05	PRODUCTOS	
4-1-05-	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	149,684.38
01		
4-1-06	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	
4-1-06-	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	187,787.70
01		
4-1-06-	OTROS APROVECHAMIENTOS	
03		
	TOTAL INGRESOS DE GESTION	1,373,355.07
4-2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
4-2-01	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
4-2-01-	PARTICIPACIONES	6,326,691.56
01		
4-2-01-	APORTACIONES	3,595,792.56
02		
4-2-01-	CONVENIOS	142,000.00
03		
	TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	10,064,484.12
	TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	11,437,839.19

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

5-1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

5-1-01 SERVICIOS PERSONALES

5-1-01-01	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	3,469,017.16
5-1-01-02	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	350,779.61
5-1-01-03	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	355,397.21
5-1-01-04	SEGURIDAD SOCIAL	246,190.03
5-1-01-05	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	349,692.91
5-1-02	MATERIALES Y SUMINISTROS	
5-1-02-01	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	31,201.92
5-1-02-02	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	49,654.20
5-1-02-04	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	100,885.43
5-1-02-05	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	13,224.40
5-1-02-06	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	607,733.43
5-1-02-07	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	23,465.37
5-1-02-08	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	
5-1-02-09	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	248,876.45
5-1-03	SERVICIOS GENERALES	
5-1-03-01	SERVICIOS BASICOS	778,206.77
5-1-03-02	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	108,470.95
5-1-03-03	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	39,629.79
5-1-03-04	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	29,469.73
5-1-03-05	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	121,430.39
5-1-03-06	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	67,380.00
5-1-03-07	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	41,586.31
5-1-03-08	SERVICIOS OFICIALES	33,044.10
5-1-03-09	OTROS SERVICIOS GENERALES	152,813.66
	TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7,218,149.82
5-2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
5-2-01	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR	

	PUBLICO	
5-2-01-02	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	309,000.00
5-2-04	AYUDAS SOCIALES	
5-2-04-01	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	246,406.11
5-2-04-03	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	80,802.98
5-2-04-04	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	22,038.84
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES	
5-2-05-01	PENSIONES	225,460.94
5-2-05-02	JUBILACIONES	37,889.70
	TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	921,598.57
5-4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	
5-4-01	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	
5-4-01-01	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	280,369.49
5-4-09	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	
5-4-09-09	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	
	TOTAL INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	280,369.49
	TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	8,420,117.88
 III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA 		
1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.		
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.		
 IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 		
Efectivo y equivalentes		
1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:		
2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de		

capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

TEC. JOSE LUIS AMEZCUA ARIAS

PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. GERARDO GUZMAN BARRERA

ENCARGADO DE LA HACIENDA
MUNICIPAL

ASEJ2017-08-22-02-2018-1

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.